



GESTIÓN FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

CÓDIGO: CFL.GF-FOR-007

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 09/08/2023

PÁGINA 1 DE 1

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA

891.800.045-7

Estado de Resultados Integral

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2025 / 2024

Pesos (COP)

INGRESOS	Nota	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	11.1	59.548.833.062	57.062.907.310	2.485.925.752	4%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR		37.007.829.562	34.842.922.993	2.164.906.569	6%
VENTA DE PARTES,PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS		8.585.050.668	8.838.786.286	-253.735.618	-3%
VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS		28.599.249.423	25.678.618.067	2.920.631.356	11%
VENTA DE OTROS PRODUCTOS		1.134.199.622	1.192.405.505	-58.205.883	-5%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-1.310.670.151	-866.886.865	-443.783.286	51%
TRANSPORTE, ALMACENAMIENTO Y COMUNICACIONES		20.495.252.765	20.641.333.259	-146.080.494	-1%
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA		14.420.573.397	16.410.824.520	-1.990.251.122	-12%
SERVICIOS COMPLEMENTARIOS PARA EL TRANSPORTE		6.081.539.248	4.559.398.715	1.522.140.533	33%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-6.859.880	-328.889.975	322.030.095	-98%
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2.045.750.735	1.578.651.058	467.099.677	30%
INTERESES DEUDORES POR VENTA DE BIENES		5.079.119	4.001.436	1.077.683	27%
ARRENDAMIENTOS		534.765.571	407.233.319	127.532.252	31%
ADMINISTRATIVOS Y SOCIALES		1.513.980.000	1.167.960.000	346.020.000	30%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-8.073.955	-543.697	-7.530.258	1385%
COSTOS DE VENTAS	11.3	35.847.584.293	34.780.909.847	1.066.674.445	3%
VENTA DE PARTES,PIEZAS Y ACCESORIOS DE VEHICULOS		8.111.697.113	8.415.923.705	-304.226.592	-4%
VENTA DE COMBUSTIBLES SOLIDOS, LIQUIDOS		24.874.783.208	22.230.013.157	2.644.770.051	12%
VENTA DE OTROS PRODUCTOS		809.604.715	1.011.873.650	-202.268.935	-20%
SERVICIO DE TRANSPORTE POR CARRETERA		2.439.914.127	3.561.467.731	-1.121.553.604	-31%
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS COMPRAS		-388.414.870	-438.368.395	49.953.525	-11%
EXCEDENTE BRUTO		23.701.248.769	22.281.997.463	1.419.251.307	6%
GASTOS	11.4	22.819.618.505	19.003.620.295	3.815.998.210	20%
GASTOS DE ADMINISTRACION		9.234.332.369	5.642.519.034	3.591.813.335	64%
GASTOS DE PERSONAL		2.504.175.429	2.101.187.690	402.987.739	19%
GASTOS GENERALES		6.146.932.818	3.005.226.980	3.141.705.838	105%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		578.680.802	507.834.043	70.846.759	14%
PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR		4.543.320	28.270.321	-23.727.001	-84%
GASTOS DE OPERACIÓN Y VENTAS		13.585.286.136	13.361.101.261	224.184.875	2%
GASTOS DE PERSONAL		6.241.131.541	7.707.742.716	-1.466.611.175	-19%
GASTOS GENERALES		7.106.801.020	5.224.445.928	1.882.355.091	36%
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		237.353.575	428.912.617	-191.559.042	-45%
UTILIDAD OPERACIONAL		881.630.264	3.278.377.167	-2.396.746.903	-73%
OTROS INGRESOS	11.2	1.142.772.148	229.082.490	913.689.658	399%
INGRESOS POR UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS		994.673.170	66.399.997	928.273.173	1398%
FINANCIEROS		19.712.667	7.932.776	11.779.891	148%
RECUPERACIONES		107.200.919	86.088.612	21.112.308	25%
DIVERSOS		22.626.903	76.283.655	-53.656.752	-70%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS		-1.441.511	-7.622.550	6.181.039	-81%
OTROS GASTOS		244.010.072	630.103.647	-386.093.575	-61%
GASTOS FINANCIEROS		188.372.199	337.028.978	-148.656.779	-44%
GASTOS DIVERSOS		55.637.873	293.074.669	-237.436.796	-81%
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.780.392.340	2.877.356.010	-1.096.963.670	-38%

ADOLFO FERNANDO RINCON REYES
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 74.371.035 de Duitama

GLORIA INES GIRATA MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 169442-T

LILIANA MOLANO GOMEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 153639-T



GESTIÓN FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

CÓDIGO: CFL.GF-FOR-007

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 09/08/2023

PÁGINA 1 DE 1

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA

891.800.045-7

Estado de Situación Financiera

A 31 de diciembre de 2025 / 2024

Pesos (COP)

	Nota	2025	2024	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Activos		79.746.311.786	76.810.009.278	2.936.302.508	4%
Activos Corrientes		24.651.374.061	18.952.258.205	5.699.115.856	30%
Financieros (contractuales y liquidables en efectivo):		20.721.498.286	15.051.872.670	5.669.625.616	38%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.1	13.886.413.910	10.226.191.072	3.660.222.837	36%
Cuentas por Cobrar a deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:	3.1	6.835.084.376	4.825.681.598	2.009.402.779	42%
No Financieros		3.929.875.775	3.900.385.534	29.490.240	1%
Inventarios		3.865.670.987	3.867.280.733	-1.609.746	0%
Bienes no transformados por la Entidad	4.1	3.865.670.987	3.867.280.733	-1.609.746	0%
Otros Activos No Financieros corrientes	3.1	64.204.788	33.104.801	31.099.987	94%
Activo por Impuesto Corriente		64.204.788	33.104.801	31.099.987	94%
Activos No corrientes		55.094.937.725	57.857.751.074	-2.762.813.348	-5%
Financieros		35.938.226.143	35.487.878.086	450.348.057	1%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.3	6.463.768.552	6.032.757.930	431.010.622	7%
Activos Financieros (Inversiones)	2.3	29.474.457.591	29.455.120.156	19.337.435	0%
No Financieros		19.156.711.582	22.369.872.987	-3.213.161.405	-14%
Otros Activos No Financieros No corrientes	1.4	4.429.413.869	5.201.756.209	-772.342.340	-15%
Propiedades Planta y Equipo	5.1	14.460.390.443	16.519.710.988	-2.059.320.545	-12%
Activos Intangibles Adquiridos	6.1	266.907.270	648.405.790	-381.498.520	-59%
Pasivos		46.071.495.326	44.560.710.271	1.510.785.055	3%
Pasivos Corrientes		18.338.556.346	16.870.255.542	1.468.300.804	9%
Financieros		18.295.855.602	16.757.845.542	1.538.010.060	9%
Pasivos Financieros (Obligaciones Financieras A Corto plazo):	8.1.1	293.867.058	1.272.441.766	-978.574.708	-77%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:	8.2	18.001.988.543	15.485.403.776	2.516.584.768	16%
No Financieros		42.700.745	112.410.000	-69.709.255	-62%
Pasivos por Impuestos Corrientes y contribuciones	8.3	42.700.745	112.410.000	-69.709.255	-62%
IVA por pagar e Impuesto de Renta		42.700.745	112.410.000	-69.709.255	-62%
Pasivos No Corrientes		27.732.938.980	27.690.454.729	42.484.251	0%
Financieros		25.668.371.642	25.400.025.590	268.346.052	1%
Pasivos Financieros (Obligaciones Financieras a Largo Plazo):	8.1.2	586.539.178	532.654.726	53.884.452	10%
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar a Largo Plazo:	8.4	13.879.958.531	12.856.306.015	1.023.652.515	8%
Provisiones		724.578.580	1.648.754.899	-924.176.319	-56%
Por procesos legales (litigios y similares)	8.5	724.578.580	1.648.754.899	-924.176.319	-56%
Pasivos Financieros (Fondos Sociales y/o Mutuales)	8.7	10.477.295.353	10.362.309.950	114.985.403	1%
Pasivo por Impuesto Diferido		2.064.567.338	2.290.429.139	-225.861.801	-10%
Patrimonio	10.1	33.674.816.460	32.249.299.007	1.425.517.453	4%
Capital Social		20.489.522.628	17.735.138.239	2.754.384.389	16%
Ganancias (Excedentes) Acumuladas		1.780.392.340	2.877.356.010	-1.096.963.670	-38%
Resultado del ejercicio		1.780.392.340	2.877.356.010	-1.096.963.670	-38%
Revaluación de Propiedad Planta y Equipo		6.924.405.485	7.731.779.954	-807.374.469	-10%
Reservas		4.480.496.007	3.905.024.804	575.471.203	15%
Total Pasivo + Patrimonio		79.746.311.786	76.810.009.278	2.936.302.508	4%


ADOLFO FERNANDO RINCON REYES
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 74.371.035 de Duitama


GLORIA INES CIRATA MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. 169442-T


LILIANA MOLANO GOMEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 153639-T



**GESTIÓN FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

CÓDIGO: CFL.GF-FOR-007

VERSIÓN: 2.0

FECHA: 09/08/2023

PÁGINA 1 DE 1

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA

891.800.045-7

Estado de Cambios en el Patrimonio

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2025 / 2024

Pesos (COP)

NOTA	Capital emitido	Primas de emisión	Acciones propias en cartera	Otras participaciones en el patrimonio	Diferencias de cambio por conversión	Coberturas de flujo de caja	Ganancias y pérdidas por Cálculos Actuariales	Otras	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Patrimonio atribuible a los propietarios	Patrimonio total
								Reservas			
Saldo Inicial de Periodo: 31/12/2023	0	0	0	0	0	0	0	3.086.381.353	12.110.984.530	14.484.319.249	29.681.685.131
Saldo Inicial Reexpresado: 01/01/2024	0	0	0	0	0	0	0	3.086.381.353	12.110.984.530	14.484.319.249	29.681.685.131
Cambios en patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	-285.987.320	0	-285.987.320
Resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	2.877.356.010	0	2.877.356.010
Emisión de patrimonio (Aportes Sociales)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.250.818.990	3.250.818.990
Dividendos (Distribución de Excedentes)	0	0	0	0	0	0	0	818.643.451	-4.093.217.256	0	-3.274.573.805
Total de cambios en patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	818.643.451	-1.501.848.566	3.250.818.990	2.567.613.876
Saldo Final del Periodo: 31/12/2024	0	0	0	0	0	0	0	3.905.024.804	10.609.135.964	17.735.138.239	32.249.299.007
Saldo Inicial de Periodo: 31/12/2024	0	0	0	0	0	0	0	3.905.024.804	10.609.135.964	17.735.138.239	32.249.299.007
Saldo Inicial Reexpresado: 01/01/2025	0	0	0	0	0	0	0	3.905.024.804	10.609.135.964	17.735.138.239	32.249.299.007
Cambios en patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	-807.374.469	0	-807.374.469
Otro resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultado integral	0	0	0	0	0	0	0	0	1.780.392.340	0	1.780.392.340
Emisión de patrimonio (Aportes Sociales)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.754.384.389	2.754.384.389
Dividendos (Distribución de Excedentes)	0	0	0	0	0	0	0	575.471.203	-2.877.356.010	0	-2.301.884.807
Total de cambios en patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	575.471.203	-1.904.338.139	2.754.384.389	1.425.517.453
Saldo Final del Periodo: 31/12/2025	0	0	0	0	0	0	0	4.480.496.007	8.704.797.825	20.489.522.628	33.674.816.460

ADOLFO FERNANDO RINCON REYES
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 74.371.035 de Duitama

GLORIA INES CIRATA MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 169442-T

LILIANA MOLANO GOMEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 153639-T

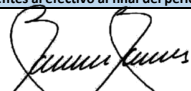



GESTIÓN FINANCIERA
ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

CÓDIGO: CFL.GF-FOR-007
VERSIÓN: 2.0
FECHA: 09/08/2023
PÁGINA 1 DE 1


COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA
891.800.045-7
Estado de Flujos de Efectivo (Metodo Indirecto)
Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2025 / 2024
Pesos (COP)

	2025	2024
Flujos procedentes de Actividades de operación		
(+/-) Ganancia (pérdida)	1.780.392.340	2.877.356.010
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	0	0
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias	0	0
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	-32.368.793	768.346.663
(+/-) Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo	0	0
(+) Ajustes por provisiones	-1.011.885.893	-125.835.498
(+) Ajustes por costos financieros	0	0
(+/-) Ajustes por pérdidas (ganancias) de moneda extranjera no realizadas	0	0
(+) Ajustes por pérdidas (ganancias) del valor razonable	-1.033.236.270	0
(-) Ajustes por ganancias no distribuidas de asociadas	0	0
(+/-) Ajustes por pérdidas (ganancias) por la disposición de activos no corrientes	0	0
(+/-) Otros ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	0	0
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-2.077.490.956	642.511.165
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación [sinopsis]		
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en los inventarios	1.609.746	-59.476.263
(+/-) Ajustes por la disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-1.921.693.205	1.412.126.446
(+/-) Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	741.242.354	-420.899.225
(+/-) Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	2.516.584.768	783.719.588
(+/-) Ajustes por incrementos (disminuciones) en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	1.068.928.663	-1.714.720.051
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	-431.010.622	-863.365.850
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	1.678.563.089	2.657.251.821
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión [sinopsis]		
(+) Flujos de efectivo procedentes de la pérdida de control de subsidiarias u otros negocios	0	0
(-) Flujos de efectivo utilizados para obtener el control de subsidiarias u otros negocios	0	0
(+) Otros cobros por la venta de patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	0	0
(-) Otros pagos para adquirir patrimonio o instrumentos de deuda de otras entidades	-19.337.435	-175.352.000
(+) Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	0	0
(-) Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	0	0
(+) Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
(-) Compras de propiedades, planta y equipo	2.459.874.701	813.658.440
(+) Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0	0
(-) Compras de activos intangibles	13.313.157	-18.917.199
(+) Recursos por ventas de otros activos a largo plazo	0	0
(-) Compras de otros activos a largo plazo	0	0
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
(-) Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
(+) Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0	0
(+) Dividendos recibidos	0	0
(+) Intereses recibidos	0	0
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	2.453.850.423	619.389.241
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación [sinopsis]		
(+) Recursos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
(-) Pagos por cambios en las participaciones en la propiedad en subsidiarias que no dan lugar a la pérdida de control	0	0
(+) Importes procedentes de aumento de capital y/o recolocación de acciones	2.754.384.389	3.250.818.990
(-) Disminución de capital social y/o readquisición de acciones	575.471.203	818.643.451
(-) Pagos por otras participaciones en el patrimonio	0	0
(+) Importe procedente del aumento prima por emisión	0	0
(-) Disminución de prima por emisión	0	0
(+) Importes procedentes de préstamos y arrendamientos financieros	0	0
(-) Reembolsos de préstamos	-417.219.790	-662.564.875
(-) Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	-507.470.466	-217.136.398
(+) Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0	0
(-) Distribución de Excedentes	-2.877.356.010	-4.093.217.256
(-) Intereses pagados	0	0
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-472.190.675	-903.456.087
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	0	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo [sinopsis]	0	0
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0	0
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	3.660.222.837	2.373.184.974
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	10.226.191.072	7.853.006.098
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	13.886.413.910	10.226.191.072


ADOLFO FERNANDO RINCON REYES
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 74.371.035 de Duitama


GLORIA INES CIRATA MARTINEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 169442-T


LILIANA MOLANO GOMEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 153639-T

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA
NIT. 891.800.045-7
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
NIIF-PYMES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 / 2024

	Referencia:
COFLONORTE LTDA. NIT. 891.800.045-7	NIC 1.51 a, NIIF PYMES 3.23 a
Estado de Notas a los Estados Financieros	NIC 1.112, NIIF PYMES 3.17 e
Separados	NIC 1.51 b, NIIF PYMES 3.23 b
A 31 de diciembre de 2025	NIC 1.51 c, NIIF PYMES 3.23 c
Cifras en pesos colombianos	NIC 1.51 d, NIIF PYMES 13.23 d
Pesos Colombianos	NIC 1.51 e, NIIF PYMES 3.23 e

A. Notas de Carácter General:

1. Domicilio Social y del Desarrollo de las Actividades, Forma Legal y País de Constitución (NIC 1.138 a, NIIF PYMES 3.24 a):

- **Domicilio Social:** El domicilio social de la entidad es Calle 9 número 20-08, en la ciudad de Sogamoso (Colombia).
- **Lugar del desarrollo de sus actividades:** Sus actividades se desarrollan en diferentes regiones de Colombia, especialmente el servicio de Transporte Terrestre Intermunicipal.
- **Forma legal:** Entidad Cooperativa, Economía Solidaria de derecho privado, prestadora de servicio de transporte, constituida por escritura pública N° 269 de junio 6 de 1965, Notaria Primera del Circuito de Duitama. Autorizada por el Departamento Administrativo Nacional de Cooperativas mediante resolución N° 00281 de mayo 9 de 1965.
- **País de constitución:** Colombia.

2. Descripción de la Naturaleza de las Operaciones y de las Principales Actividades (NIIF PYMES 3.24 b):

2.1. Naturaleza de las Operaciones:

Somos una organización que, a través de la prestación del servicio de transporte terrestre automotor de personas, encomiendas, mensajería y la explotación de negocios conexos, provee soluciones con calidad total al público en general, con el fin de contribuir al desarrollo del país; lograr la excelencia en la prestación del servicio y aumentar la confianza y satisfacción de los clientes, generar bienestar y desarrollo a los empleados, y rentabilidad para asociados y demás partes interesadas.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

2.2. Principales Actividades:

Actividades	Breve descripción de las actividades
Transporte de pasajeros	Venta de tiquetes y transporte intermunicipal de pasajeros.
Transporte de carga	Guía de transporte en el territorio nacional.
Comercio al por mayor y al por menor	Venta de repuestos de vehículos automotores
Venta de combustible	A los vehículos afiliados a la cooperativa de transporte y a otras entidades.
Actividades conexas al transporte	Mantenimiento de vehículos, lavado y otros servicios conexos

3. **Término de Duración Legal (NIC 1.138 d):** La duración legal es indefinida según consta en el Certificado de Existencia y Representación Legal expedido por la Cámara de Comercio de Sogamoso.
4. **Hipótesis de Entidad en Marcha (NIIF PYMES 3.8, 3.9):** La entidad opera bajo la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el período siguiente según el análisis realizado. A pesar del incremento en el nivel de endeudamiento por nuevas inversiones la empresa tiene la solidez necesaria para su normal funcionamiento.
5. **Declaración de Cumplimiento de las NIIF Como Base de Preparación de los Estados Financieros (NIC 1.114 c, I NIIF PYMES 8.4 a, NIC 1.16 NIIF PYMES 3.3, NIA 200.3):**

Los Estados financieros se han preparado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017 que deben auditarse bajo especificaciones de los decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016.

6. Políticas Contables Significativas Aplicadas (NIC 1.20, NIIF PYMES 8.4 b):

6.1. Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros (NIC 1.117 a, NIIF PYMES 8.4 a)

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico excepto por:

- a) Activos medidos por su valor razonable en el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA), como los edificios y los terrenos. Estos se midieron una sola vez y se estableció la política de no volver a reconocer contablemente las valorizaciones. Eventualmente se pueden hacer valorizaciones de inmuebles a criterio de la entidad y revelar en notas dicho valor comercial. Los bienes muebles total o parcialmente depreciados no fueron valorados, aunque se estuvieren en uso, conforme al párrafo 79 b de la NIC 16 (aplicable a las NIIF PYMES), según el cual los bienes totalmente depreciados se revelan en notas.
- b) Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir, por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por los impagos, solamente cuando tienen plazos superiores a un año y cuando los intereses son nulos o inferiores a los del mercado, siempre que este efecto fuere material. En esos casos se calcula interés implícito.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

- c) Los inventarios se miden por su costo, salvo que exista la expectativa de futuras ventas por un valor inferior, en cuyo caso se reconoce una provisión acumulada por deterioro contra un gasto (sin afectar el costo promedio).
- d) Las propiedades, Planta y Equipo y los activos intangibles se miden inicial por su costo menos su depreciación o amortización acumulada basándose en vidas útiles razonablemente establecidas. Como se observa en las notas específicas de Propiedades, Planta y Equipo y de Intangibles.
- e) Los bienes en arrendamiento financiero se midieron por el valor presente de los cánones (la opción de compra se trata como un canon más) y se deprecian en las mismas vidas útiles establecidas para los demás activos, salvo cuando no se piense ejercer la opción de compra, caso en el cual, se deprecian o amortizan en el tiempo del contrato. Todas las obligaciones financieras (incluidas las relacionadas con bienes en arrendamiento financiero) se miden por el valor del extracto emitido por la entidad bancaria, que es el costo amortizado con los abonos a capital. Los costos de comisiones y similares relacionadas con obligaciones financieras se reconocen en el gasto cuando se incurren y no se amortizan en el tiempo por ser inmateriales.
- f) Las inversiones en acciones de otra entidad se miden por su costo, incluyendo las inversiones donde se tenga el 20% o más del patrimonio del emisor y las controladas.
- g) Las inversiones en Negocios Conjuntos donde se tiene el 20% o más del patrimonio del emisor, se miden aplicando el Método de la participación, consistente en reconocer los resultados y las demás partidas patrimoniales de las subordinadas.
- h) Las inversiones en instrumentos de deuda (CDT 'S) se midieron por el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva.
- i) Se provisionan los litigios en contra de la entidad, de acuerdo con matriz de procesos Jurídicos y su probabilidad de resultado negativo.
- j) Las pérdidas de una subsidiaria se atribuyen a la participación no controladora, aun si esto resulta es un saldo negativo.
- k) Un cambio en la participación en una subsidiaria, sin que haya pérdida de control, se contabiliza como una transacción de patrimonio.


6.2. Resumen de Otras Políticas Contables Significativas incluyendo la política para préstamos (NIC 1.117 b, NIIF PYMES 8.4 b y 8.5):

La política de calidad de la información contable y financiera es emitir “Estados Financieros de Propósito General para usuarios externos que representen fielmente su realidad económica en todos sus aspectos relevantes, cumpliendo además con las normas de carácter especial emitidas por las autoridades que ejercen inspección, vigilancia o control”.

Los elementos de los estados financieros son activos, pasivos, ingresos y gastos. Estos elementos deben representar fielmente, en todos sus aspectos materiales las transacciones, las condiciones (los contratos) y otros eventos (riesgos).

Para que una partida pueda ser reconocida se requiere que (i) cumpla la **definición** de activo, pasivo, ingreso o gasto (ii) que sea probable que lleguen a la entidad los **beneficios económicos futuros** (activos e ingresos) o que salgan de ésta (pasivos y gastos), y (iii) que exista **medición fiable**, es decir cuando tenga un costo o valor que se pueda medir fiablemente. La falta de reconocimiento no se puede rectificar revelando las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas, “cuentas de orden”, cuentas “contingentes” u otro material explicativo.

- a) Sólo se reconocen como activos los derechos que tengan potencial de generar beneficios económicos y que sean controlados, como los anticipos y gastos pagados por anticipados (activos no financieros), las construcciones y mejoras en propiedades ajenas, los intangibles por derechos de uso y por derechos de acceso, los derechos a recibir efectivo o a intercambiar en condiciones favorables, siempre que sean importantes.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

No se reconocen como activos los recursos ya consumidos como gastos por honorarios y gastos por servicios públicos
No pueden reconocerse intangibles formados internamente (como marcas, patentes, derechos de autor o similares).

Solo se reconocen como efectivo y equivalente las partidas que son fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, que no generen intereses o que los generen a tasas inferiores al 2% mensual. Estas partidas se miden inicialmente por los valores entregados y de manera posterior se miden por el valor establecido en los extractos o reportes de las entidades que los administran.

Los dineros embargados se reconocen como efectivo restringido.

Se reconocen como “inversiones al Costo” las acciones y cuotas partes que no cotizan 11.14(c)(ii) y 12.8 y 12.9), cuando no se tienen estudios de valoración con las técnicas establecidas por el IASB para demostrar el deterioro, justificado en el costo o esfuerzo desproporcionado de aplicarlas. En ese caso, se revelan los indicios de deterioro (o de valoración).

Se reconocen como “Inversiones al Costo Amortizado” los CDT’S y otros instrumentos de deuda que no cotizan en la bolsa. El Costo amortizado es el valor de compra más los intereses causados y no cobrados, medidos por el valor presente con la tasa de interés efectiva (es decir, la tasa de compra o tasa efectiva que incluye descuentos, primas, comisiones, puntos básicos y demás flujos del instrumento financiero).

Las cuentas por cobrar y los ingresos relacionados se reconocen cuando se han entregado bienes o servicios, aunque el cliente no reciba la factura sino hasta un periodo posterior. En todo caso, se realiza la factura para soportar el reconocimiento de los impuestos en el mismo periodo en el que se hace la entrega de los bienes o los servicios.


La medición inicial es por el precio de la transacción y la medición posterior se realiza dando de baja los valores considerados incobrables, las glosas aceptadas y las no aceptadas que tengan una determinada antigüedad, o reduciéndose con provisiones por deterioro de valor calculadas de conformidad con su valor presente.

Se reconocen como inventarios los bienes que se tienen para su venta en el curso ordinario de los negocios

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes de uso productivo o administrativo que se esperan usar a largo plazo y las mejoras en propiedades ajenas, que se miden por su costo (precio de compra, impuestos que no hayan sido descontados). Estos activos se miden de manera posterior por su valor en libros, que es el costo menos las depreciaciones, menos los deterioros de valor. No se valoran activos, esto es opcional, porque no se mantienen para la venta y porque las valoraciones se constituyen en “costo atribuido”, implicando mayores depreciaciones.

Las vidas útiles son las indicadas en el estudio realizado por la Dirección de Impuestos Nacionales sobre el promedio de uso de estos bienes en el mercado, las cuales fueron incluidas en el Estatuto Tributario. Específicamente, maquinaria y vehículos a 10 años e inmuebles a 45 años.

Su medición inicial es al costo y la medición posterior es la misma que se establece para las Propiedades, Planta y Equipo.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

Se reconocen como intangibles los derechos de uso representados en programas de software, franquicias, derechos de acceso, licencias, entre otros. Estos activos se miden inicialmente por su costo. La medición posterior es al costo menos amortizaciones y deterioros de valor.

Los anticipos se reconocen como activos no financieros, mientras se reciben los bienes o servicios relacionados, momento en el cual se cargan contra los inventarios, contra las propiedades, planta y equipo o contra el gasto, según corresponda.

b) Sólo se reconocen como pasivos los hechos ya sucedidos, tales como la recepción de bienes o servicios a crédito o las obligaciones con instituciones financieras. Las provisiones se refieren exclusivamente a pasivos reales originados en hechos pasados, cuya única incertidumbre es la cuantía o la fecha de pago, en cuyo caso se estima fiablemente un valor a pagar. Otros conceptos como las prestaciones sociales y los costos y gastos por pagar no se presentan como provisiones, sino como obligaciones laborales o cuentas por pagar porque no existen incertidumbres importantes respecto a su cuantía o fecha de pago. Los pasivos también deben referirse a obligaciones reales que se adeudan en el presente (que existe un tercero que a su vez tiene derechos de cobro contra la entidad) y que puede probarse, mediante evidencia, que serán pagados en el futuro. También se reconocen como pasivos las obligaciones presentes que impliquen una transferencia de efectivo como los recursos recibidos para terceros, los bienes o servicios recibidos al final del periodo así no se haya recibido la factura, los pasivos o estimaciones permitidos en los estándares internacionales como provisiones por litigios, intereses implícitos, comisiones diferidas y los demás que requiera el estándar.

Los ingresos son aumentos de activos o reducciones de pasivos, que afectan la utilidad del ejercicio. Sin embargo, algunas variaciones de activos o pasivos no afectan las utilidades sino el patrimonio, como las relacionadas con la valoración de activos que debe reconocerse en el patrimonio para no afectar el mantenimiento del capital y los ajustes importante por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables (si existieren), según los estándares internacionales.

Los pasivos se reconocen por los valores establecidos en los contratos o por el valor nominal determinado en facturas y otros documentos equivalentes. Su medición posterior se realiza por el valor presente cuando se espera que sean pagados en periodos superiores a un año.


Las obligaciones con instituciones financieras, generadas en préstamos tomados se miden por el valor establecido en los extractos.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se miden aumentando los costos por intereses cuando a ello haya lugar.

Las obligaciones laborales (presentadas como beneficios a los empleados) se miden por el valor presente cuando se trata de quinquenios y similares.

Los ingresos se reconocen cuando se incrementan los activos o cuando se reducen los pasivos, siempre que no se trate de variaciones de estos elementos que deban ser reconocidas aumentando o reduciendo el patrimonio por considerarse “ajustes por mantenimiento del capital, tales como las valoraciones de Propiedades, Planta y Equipo, ajustes por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables o la inclusión de activos financiados con recursos de fondos.

Los ingresos se deben reconocer cuando se han entregado los bienes o servicios.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

Los costos y gastos se reconocen cuando se reducen los activos o se aumentan los pasivos. Sin embargo, no todas las variaciones de estos elementos se reconocen en el gasto puesto que algunas pueden corresponder con ajustes por mantenimiento del capital.

Se realizan las provisiones de gastos por bienes o servicios recibidos al final del mes sobre los cuales no se han recibido las correspondientes cuentas de cobro o facturas, incluyendo los servicios médicos, los servicios públicos domiciliarios y otros pasivos reales sobre los que existe incertidumbre respecto a su cuantía o fecha de recepción de la factura. Cuando se reciben las facturas se reconoce los pasivos correspondientes (reduciendo las provisiones constituidas) y los impuestos y retenciones que correspondan. Conceptos como las prestaciones sociales se reconocen como beneficios a los empleados y no como provisiones puesto que no existe incertidumbre en cuanto a su valor.

7. Causas de Incertidumbre en las Estimaciones (NIIF PYMES 8.7)

No se tiene evidencia de riesgos importantes que puedan ocasionar ajustes significativos en el valor en libros de los activos o pasivos en el periodo contable siguiente. (En caso de existencia debe presentarse un cuadro con la naturaleza u origen de la incertidumbre y el valor en libros de los activos que están en incertidumbre al final del periodo contable).

8. Hechos Ocurredos Después del Cierre Contable del Periodo Anterior:

8.1. Órgano que Aprueba los Estados Financieros (NIIF PYMES 32.9):

Los estados financieros fueron revisados y autorizados por la administración y aprobados por la Asamblea General de asociados.

8.2. Fecha de Aprobación de los Estados Financieros (NIC 10.17, 10.18; NIIF PYMES 32.9): Los Estados financieros a 31 de diciembre de 2025 son aprobados por la Asamblea General de Asociados el 14-03-2026 y no reflejan eventos que hayan ocurrido después de esa fecha.

8.3. Imposibilidad de los socios, accionistas o similares para cambiar las cifras en los Estados Financieros: NIC 10.17 10.18; NIIF PYMES 32.9) Una vez autorizados los Estados Financieros, la Asamblea ni los administradores tienen el poder de hacer y ordenar cambios en las cifras ni demás datos que los conforman.

8.4. Hechos Posteriores al Cierre que no Implican Ajustes (NIC 10.21; NIIF PYMES 32.10):

Los hechos ocurridos en el año anterior que no se conocieron antes de la fecha de cierre, tales como ingresos y gastos fueron reconocidos en los Estados Financieros. Ninguna operación del año anterior quedó sin registrarse.

8.5. Distribución de Dividendos Antes de la Reunión de la Asamblea (NIC 1.137 a, NIIF PYMES 32.8):

La entidad no hace pagos a sus socios, o similares que puedan considerarse distribución indirecta de excedentes. Los excedentes se distribuyen únicamente con las decisiones de la Asamblea General realizada antes del 31 de marzo del año siguiente al periodo objeto de cierre y de acuerdo con el Art. 54 de la Ley 79 de 1988 (Ley Cooperativa).

9. Políticas Contables, Cambios en Estimaciones y Errores (NIC 8, NIIF PYMES 10):

9.1. Cambios voluntarios en Políticas Contables (NIC 8.39, NIIF PYMES 10.14):

No se realizó ningún cambio voluntario de políticas contables durante el periodo.

9.2. Cambios en estimaciones contables (NIC 8.29 NIIF PYMES 10.18):

No se presentaron cambios en estimaciones durante el periodo, tales como variaciones en las vidas útiles, valores residuales, en las metodologías para calcular provisiones por litigios en contra ni en otras bases de estimación que deban aplicarse prospectivamente.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Versión: 2.0

9.3. Corrección de Errores de Periodos Anteriores (NIC 8.49 a, NIIF PYMES 10.23):

Durante el periodo no se efectuaron modificaciones ni correcciones a periodos anteriores.

B. Notas Específicas que Apoyan las Partidas Presentadas en los Estados Financieros (NIC 1.114 c, NIIF PYMES 8.4 c)

1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

1.1. Componentes del Efectivo y sus Equivalentes (NIIF PYMES 7.20):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Efectivo en Caja:	285.547.439	9.582.249	275.965.190	2880%
Caja General	284.685.689	9.128.049	275.557.640	3019%
Cajas Menores	861.750	454.200	407.550	90%
Transporte de pasajeros Ventas en Agencias	1.477.661.109	1.487.533.173	-9.872.064	-1%
Equivalentes al Efectivo (Compromiso de pago)	10.574.147.932	8.044.203.153	2.529.944.779	31%
Efectivo y Equivalentes al efectivo en Consorcios	1.549.057.430	684.872.498	864.184.932	126%
Total Efectivo y Equivalentes	13.886.413.910	10.226.191.072	3.660.222.837	36%

1.2. Criterios Adoptados para Determinar la Composición de la Partida Efectivo y Equivalentes al Efectivo (NIC 7.74 y NIC 7.46, NIIF PYMES 7.20):

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

a. Solo se clasifica como equivalente de efectivo, además de la caja y los bancos, las partidas que representan inversiones recuperables en un periodo máximo de tres meses, que son fácilmente convertibles a efectivo, que no genere intereses o que los genere a tasas inferiores al 2% mensual. Por esta razón los CDT y otras inversiones a más de tres meses no se clasifican como equivalentes de efectivo, sino como instrumentos financieros al costo amortizado.

b. Los depósitos en las agencias “Transporte de pasajeros Ventas en Agencias”, que corresponden a ventas de últimos días del mes de diciembre que quedaron pendientes por consignar se reconocen como efectivo, igualmente Equivalentes al efectivo (Compromisos de pago) Cobrar que corresponden a los dineros en cuentas bancarias a nombre de Inversiones Ángeles SAS, pero controladas por Coflonorte Ltda; Efectivo y Equivalentes al efectivo en Consorcios corresponde al porcentaje de participación de la cooperativa.

1.3. Efectivo y equivalentes restringidos (NIC 7.48, NIIF PYMES 7.21):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Equivalentes de Efectivo (No corriente)	5.553.114.432	5.122.103.810	431.010.622,05	8%
Bancos	1.363.130.905	1.313.611.930	49.518.975	4%
Fondo de Reposición	2.864.423.745	1.988.096.248	876.327.497	44%
CDT'S Fondo de Reposición	611.796.877	611.796.877	0	0%
CDT'S Fondo de Ayuda Mutua	1.104.881	1.104.881	0	0%
CDT'S Fondo de Remesas	100.742.933	100.742.933	0	0%
Fiducia UTTTB	611.915.091	1.106.750.941	-494.835.850	-45%

Equivalentes al Efectivo restringidos, corresponde a:

- Bancos: Los valores en Cuentas de Ahorro y corrientes Nacionales que se encuentran temporalmente inmovilizados por medidas cautelares sin materializar,
- Fondo de Reposición, Cuenta de ahorros, exclusiva para el manejo del efectivo que pertenece a los vehículos vinculados a la Cooperativa.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

- CDT'S con recursos del Fondo de Reposición, Fondo de Ayuda Mutua y Fondo de Remesas.
- Fiducia UTTTB, en el Banco Sudameris a nombre de Coflonorte pero que maneja los recursos de la Unión Temporal Terminal Tunja Bicentenario; constituida como requisito inicial para participar en la licitación y adjudicación de la administración del Terminal de Transportes Tunja Juana Velasco de Gallo

1.4. Otros Activos No Corrientes

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Otros Activos no corrientes	4.429.413.869	5.201.756.209	-772.342.340	-15%
Activos No Financieros (Depósitos Judiciales)	2.836.457.929	3.859.701.832	-1.023.243.903	-27%
Activos No Financieros (Anticipos)	792.143.996	991.896.258	-199.752.262	-20%
Cuentas por cobrar a largo plazo	800.811.944	350.158.119	450.653.825	129%

1.4.1. Activos no Financieros (Depósitos Judiciales) corresponde a valores retirados de las diferentes cuentas bancarias de la Cooperativa por embargos en procesos que aún no se han finalizado o conciliado, al igual que valores por recuperar a favor de la compañía, por exceso en las medidas cautelares.

1.4.2. Activos No Financieros (Anticipos). Anticipos a Contratos y Proveedores

Participación Consorcios y Uniones Temporales

La Cooperativa participa en consorcios y uniones temporales cuyo objeto es la prestación del servicio público de transporte y/o la administración de terminales de transporte, actividades que hacen parte de su objeto social principal.

Durante el periodo terminado el 31 de diciembre de 2025, la Administración evaluó la presentación de las participaciones en consorcios y uniones temporales, concluyendo que dichos acuerdos corresponden a operaciones conjuntas, conforme a la Sección 15 de la NIIF para las PYMES.

En consecuencia, a partir del presente periodo, la Cooperativa presenta su participación proporcional en los activos y pasivos de dichos acuerdos dentro de las partidas correspondientes del Estado de Situación Financiera, en lugar de presentarlos en líneas separadas como "Activos en consorcios y UT" y "Pasivos en consorcios y UT".

Este cambio corresponde únicamente a una mejora en la presentación y clasificación contable, y no genera efectos en El resultado del periodo, El patrimonio, ni El flujo de efectivo.

Las cifras comparativas han sido reclasificadas para efectos de presentación uniforme.

Los ingresos derivados de estos acuerdos se reconocen como ingresos de actividades ordinarias, dado que corresponden al desarrollo normal del objeto social, conforme a la Sección 23 de la NIIF para las PYMES.

Al 31 de diciembre de 2025, la Cooperativa participa en los siguientes acuerdos conjuntos:

Nombre de Consorcio / UT	Objeto	% Participación
Consorcio Amanacer	Servicio de transporte Escolar departamento de Casanare	10%
UTTTB	Administración terminal de Transporte de Tunja	30%

REVELACION EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO:

La liquidez representa la agilidad de los activos para ser convertidos en dinero en efectivo de manera inmediata sin que pierdan su valor. Mientras más fácil es convertir un activo en dinero, significa que hay mayor liquidez. Dependiendo del grado de liquidez, se juzga la capacidad que tiene la empresa de cumplir con sus obligaciones de corto plazo. También, permite medir la posibilidad de permanecer solvente en situaciones de crisis.

La liquidez de la empresa Coflonorte Ltda. se ha mantenido estable; la administración debe continuar implementando medidas que permitan maximizar la eficacia en el manejo de los recursos y el incremento de excedentes que minimicen

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

el riesgo de iliquidez en la empresa a largo plazo, por el incremento en el nivel de endeudamiento generado en razón a las nuevas inversiones con la adquisición de acciones en el Terminal de Transportes de Sogamoso y el incremento de la participación en la Sociedad de Economía Mixta del Terminal de Transporte de Yopal..

2. Inversiones (Otros Activos Financieros) [NIC 1.54 d, NIIF PYMES 4.2]

2.1. Base Utilizada para Determinar el Valor Razonable (NIIF 13, NIIF PYMES 11.43):

La entidad considera que existe un costo o esfuerzo desproporcionado para hacer estudios de valoración de inversiones con las técnicas establecidas por el IASB, por lo anterior se dejan por su costo original, pues en las NIIF no se acepta el valor intrínseco. Esta opción de no medir el valor razonable con alguna técnica de valoración solo es permitida a las NIIF PYMES (NIIF PYMES 11.41 c).

2.2. Costo o Esfuerzo Desproporcionado para Medir el Valor Razonable de Inversiones (NIIF13, NIIF PYMES 11.32 y 11.44):

Las inversiones que no cotizan en bolsa se dejaron al costo por no tener una medición fiable del valor razonable, específicamente porque no se contrataron estudios externos para aplicar las técnicas establecidas por el IASB. Las razones para dejar esas inversiones al costo (por costo o esfuerzo desproporcionado) son:

- a) No se tienen para la venta y no se requiere el valor razonable.
- b) El alto costo de contratar bancas de inversión y otros agentes que miden inversiones que no cotizan con las técnicas establecidas por el IASB

2.3. Información Significativa Sobre Inversiones (NIIF 7.7; NIIF PYMES 11.42):

2.3.1. Inversiones al costo menos deterioro de valor¹ (NIIF PYMES 11.14(c)(ii), 11.41 c y 12.8 y 12.9):

Cuotas partes y acciones que NO cotizan en bolsa, medidos al costo menos deterioro de valor.					
ENTIDAD	Saldo año Anterior: 31/12/2024	COMPRAS	Saldo Actual: 31/12/2025	% Part.	# Acciones
Terminal de Transportes de Honda S.A.	69.489.249		69.489.249	1,58%	69.489
Invertranscol S.A	759.660.000		759.660.000	10,58%	75.966
Anco empresarial S.A.S	90.000.000		90.000.000	60,00%	90
Terminal de Transportes de Yopal SAS	15.000.000.000		15.000.000.000	50,00%	1.500
Terminal de transportes de Villavicencio	25.154.000	3.491.000	28.645.000	0,55%	24.272
Inversiones Centella S.A.S	30.000.000		30.000.000	5,00%	30
Inversiones LIEBRE S.A.S	30.000.000		30.000.000	5,00%	30
Certificamos Colombia SAS	18.000.000		18.000.000	3,32%	18
Master Grupp SAS	300.000.000		300.000.000	30,00%	30
Terminal de Transportes de Sogamoso	22.154.000		22.154.000	2,00%	22.154
TOTAL	16.344.457.249	3.491.000	16.347.948.249		

¹ Se reconocen como "Inversiones al Costo menos deterioro de Valor" las acciones y cuotas partes que no cotizan (párrafos 11.14(c)(ii) y 12.8 y 12.9). El deterioro de valor que afecta los resultados puede medirse con las [técnicas establecidas por el IASB](#) o dejarse por su costo si se justifica el esfuerzo desproporcionado de hacer estos estudios o el hecho de no tener ningún beneficio de realizarlos (relación costo-beneficio). En ese caso, se revelan los indicios de deterioro (o de valoración), pues no se acepta el "valor intrínseco".

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

Diferencia del valor Nominal				
Terminal de Transportes de Villavicencio	117.311.300	1.059.000	118.370.300	
Terminal de Transportes de Sogamoso	387.255.307		387.255.307	
Invertranscol S.A	46.140.000		46.140.000	
Terminal de Transportes de Yopal SAS	2.557.500.000		2.557.500.000	
TOTAL	3.108.206.607	1.059.000	3.109.265.607	
TOTAL INVERSIONES AL COSTO	19.452.663.856	4.550.000	19.457.213.856	

2.3.2. Inversiones en Subsidiarias

Inversiones En Subsidiarias					
Estado de Situación Financiera	Saldo año Anterior:	Compras	Saldo Actual: 31/12/2025	% Part.	# Acciones
Inversiones Ángeles S.A.S	5.880.000.000		5.880.000.000	98,00%	5.880
Flota Sugamuxi s.a.	1.584.280.504		1.584.280.504	99,12%	5.352.299
Autoboy S. A	853.494.000		853.494.000	56,90%	853.494
Inversiones de Subsidiarias - Diferencia del valor Nominal					
Estado de Situación Financiera	Saldo año Anterior:	Compras	Saldo Actual: 31/12/2025	% Part.	# Acciones
Flota Sugamuxi S.A.	1.619.985.944		1.619.985.944		

En el año 2025 se trasladó la Inversión en la Sociedad Inversiones Angeles SAS a Inversiones en Subsidiarias teniendo en cuenta que se incluyó en Cámara de Comercio como parte del Grupo Empresarial

2.3.3. Aportes en Entidades de Economía Solidaria

APORTES EN ENTIDADES DE ECONOMIA SOLIDARIA				
Estado de Situación Financiera	Saldo año Anterior:	Compras	Saldo Actual: 31/12/2025	% Part.
Asociación Para la Organización y el Desarrollo	2.266.800		2.266.800	Aportes
La Equidad Seguros Generales	31.911.063	4.982.250	36.893.313	Aportes
La Equidad Seguros de Vida	30.517.989	4.982.250	35.500.239	Aportes
Coomeva	4.822.935	0	4.822.935	Aportes
TOTAL	64.695.852	9.964.500	79.483.287	

3. Cuentas por Cobrar (NIIF 7, NIIF PYMES 11):

3.1. Detalle de las Cuentas por Cobrar (NIC 1.78, NIIF PYMES 4.2 b, 23.30 b)

Detalle de los saldos de las cuentas por cobrar				
Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Cuentas por Cobrar a deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar:	6.835.084.376	7.196.657.294	-361.572.918	-5%

	GESTIÓN FINANCIERA		Código: CFL.GF-FOR-005	
			Versión: 2.0	
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS			Fecha: 09/08/2023	

Deudores Comerciales	957.198.165	5.393.926.732	-4.436.728.567	-82%
Venta de bienes a Asociados	117.793.937	102.509.055	15.284.882	15%
Venta de bienes a vñ Subsidiarias	269.571.556	520.928.590	-251.357.034	-48%
Prestación de Servicios	569.832.671	870.717.043	-300.884.371	-35%
Cuentas por Cobrar a Asociados	2.076.277.141	1.020.310.582	1.055.966.559	103%
- Proveedores Externos de Asociados	195.029.350	344.350.456	-149.321.107	-43%
- Saldos Rojos Asociados	280.938.590	68.921.174	212.017.415	308%
- Préstamos del FAPE	729.165.161	104.753.631	624.411.530	596%
- Prestamos Asociados	0	47.268.495	-47.268.495	-100%
- Cuotas de Admisión	592.715.236	452.352.318	140.362.918	31%
- Otras cuentas por cobrar Asociados	278.428.805	2.664.508	275.764.297	10350%
Cuentas por cobrar debidas por terceros	2.356.785.300	1.281.366.870	1.075.418.430	84%
Cuentas por cobrar por alquiler de propiedades	22.008.301	59.056.575	-37.048.274	-63%
Préstamos a trabajadores (incluyendo intereses cuando ello aplique)	37.158.045	35.656.636	1.501.409	4%
Préstamos Subsidiarias (más intereses por cobrar y anticipos de préstamos)	1.002.124.766	483.070.797	519.053.969	107%
Otras cuentas por cobrar a terceros	1.295.494.187	703.582.861	591.911.326	84%
Cuentas por cobrar en Consorcios y UT	518.804.383	99.009.520	419.794.863	424%
Cuentas por cobrar Vencidas mas de 360 días	55.889.834	148.419.957	-92.530.123	-62%
Menos Provisión por Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar Debidas por Terceros	-54.827.402	-142.536.976	87.709.574	-62%
Dividendos por cobrar	924.956.956	924.956.956	0	0%
Otros Activos No Financieros Corrientes	64.204.788	33.104.801	31.099.987	94%
Retenciones a favor	64.204.788	33.104.801	31.099.987	94%


Las cuentas por cobrar comprenden los valores originados en la venta de repuestos y combustible a vehículos de propiedad de los asociados y afiliados a las empresas subsidiarias, así como por la prestación del servicio de agenciamiento para Flota Sugamuxi y Autoboy. Estos saldos son cancelados, en condiciones normales, en el mes siguiente a su facturación.

Incluyen igualmente las cuentas por cobrar a asociados generadas en la administración de los vehículos, correspondientes principalmente a saldos determinados al cierre de cada mes, los cuales son descontados en el mes siguiente.

Adicionalmente, se reconocen los préstamos otorgados a los asociados con cargo a los recursos del FAPE, destinados a cubrir conciliaciones o sentencias judiciales derivadas de la prestación del servicio de transporte de pasajeros. Dichos préstamos devengan intereses conforme a la tasa establecida en el reglamento del respectivo fondo.

Las cuentas por cobrar a terceros corresponden principalmente a saldos derivados de contratos de transporte, venta de activos fijos y otros conceptos relacionados con la operación.

Asimismo, se incluyen las cuentas por cobrar originadas en la participación de la entidad en consorcios y uniones temporales, las cuales representan el porcentaje de participación que le corresponde por dichos acuerdos conjuntos, conforme a los respectivos contratos.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

4. Inventarios (NIC 2.36, NIIF PYMES 13.22)

4.1. Información de Apoyo de los Inventarios (NIIF PYMES 8.4 c):

Valor de inventarios	
(NIC 2.36 b, NIIF PYMES 13.22 b)	
Mercancías para la venta	
Saldo año anterior (Dic. 31/2024)	3.867.280.733
Compras	35.845.974.546
Subtotal	39.713.255.279
Menos Costo de Mercancías Vendidas (NIC 2,36 b, NIIF PYMES 13.22 c)	35.847.584.293
Pérdidas de valor por obsolescencia, bajas de precio o pérdidas (NIC 2,36 e, NIIF PYMES 13.22 d)	0
Ingresos por Reversiones de pérdidas de periodos anteriores (NIC 2,36 f, NIIF PYMES 13.22 d)	0
Total (A 31 de diciembre/2025)	3.865.670.987

4.2. Políticas para la medición de los inventarios, incluyendo la fórmula del costo utilizado (NIC 2.36 a, NIIF PYMES 13.22 a):

4.2.1. Política contable para la medición: Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto realizable calculando las provisiones por deterioro originadas en bajas de valor, obsolescencia, fisurados, hurtos y similares.

4.2.2. Fórmulas del costo: La fórmula para calcular el costo de los inventarios es el promedio ponderado.

5. Propiedades, Planta y Equipo:

5.1. Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos (NIC 16.73 e, NIIF PYMES 17.31 e):

CONCILIACION EN LIBROS - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
CLASE DE ACTIVO	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Depreciación	Deterioro	Saldo Final
Terrenos	8.703.501.418	0	-1.000.000.000	0	0	7.703.501.418
Edificaciones	4.226.569.997	0	-178.437.270	-294.954.137	0	3.753.178.590
Muebles y Equipos de Oficina	355.862.646	57.284.704	0	-320.684.725	0	92.462.625
Equipo de Computo y Comunicación	845.788.268	86.430.084	0	-830.740.232	0	101.478.120
Vehiculos	1.695.180.770	0	-826.152.000	-546.824.939	0	322.203.831
Maquinaria y Equipo	253.179.928	49.703.282	0	-122.118.245	0	180.764.965
Mejoras en Inmuebles tomados en Arrendamiento	355.543.808	0	0	-317.293.836	0	38.249.972
Bienes adquiridos por Leasing	1.794.754.000	0	-440.654.000	-666.224.198	0	687.875.802
Propiedad Planta y Equipo en Consorcios y UT	1.788.724.621	1.631.490	0	-209.680.991	0	1.580.675.120
TOTAL	20.019.105.456	195.049.560	-2.445.243.270	-3.308.521.303	0	14.460.390.443

Los principales rubros de Propiedad Planta y Equipo corresponden a:

- 5.1.1. Terrenos: Instalaciones en Sogamoso (Sede Administrativa) y Bogotá (Parqueadero y almacén)
- 5.1.2. Construcciones: Instalaciones en Sogamoso (sede Administrativa), Bogotá (Parqueadero y almacén) y taquillas y oficinas en el Terminal de Transportes Salitre Bogotá
- 5.1.3. Vehículos: Buses de Placas TLP-761, TLP-757 100% de propiedad de la Cooperativa vinculados a la empresa para la prestación de Servicio Especial.
- 5.1.4. Mejoras en Inmuebles en Arrendamiento: Inversión en adecuaciones en lote tomado en Arrendamiento en el municipio de Yopal para el funcionamiento de Parqueadero, Almacén y EDS.
- 5.1.5. Bienes adquiridos por Leasing, corresponde a vehículo de placas SSR986 destinado a la prestación de servicio

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

- Especial de la Cooperativa y vehículo doble piso afiliado a la Empresa Autoboy SA pendiente de legalización de traspaso por venta.
- 5.1.6. Propiedad planta y Equipo en Consorcios y UT las cuales representan el porcentaje de participación que le corresponde por dichos acuerdos conjuntos, conforme a los respectivos contratos.
- 5.2. **Bases de Medición de Propiedades, Planta y Equipo (NIC 16.77 NIIF PYMES 17.31a):**
Las bases de medición para determinar el valor en libros de estos activos es el costo.
- 5.3. **Métodos de Depreciación Utilizados (NIIF PYMES 17.31b):**
Todas las Propiedades, Planta y Equipo se deprecian usando el método de la línea recta.
- 5.4. **Vidas Útiles (NIIF PYMES 17.31 c):**
Los elementos de Propiedades, Planta y Equipo se deprecian bajo el porcentaje permitido fiscalmente.

ACTIVO	Tasa de depreciación	Vida útil Equivalente
Construcciones	2,22%	45 años
Maquinaria	10,00%	10 años
Vehículos	10,00%	10 años
Muebles y Equipo de Oficina	10,00%	10 años
Equipo de Computación	20,00%	5 años
Equipo de Comunicación	20,00%	5 años

6. Intangibles (NIC 38, NIIF PYMES 18):

- 6.1. *Conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de intangibles (NIC 38.118 e, NIIF PYMES 18.27 e):*

CONCILIACION EN LIBROS - ACTIVOS INTANGIBLES						
CLASE DE INTANGIBLE	Saldo Inicial	Adiciones	Retiros	Amortización	Deterior	Saldo Final
Licencias y Software	60.621.932	0	0	-60.621.932	0	0
Programas para Computador Software	159.067.669	0	0	-118.401.012	0	40.666.657
Plusvalía Mercantil Adquirida	8.953.255.410	0	0	-8.737.251.930	0	216.003.480
Intangibles en Consorcios y UT	23.550.290	0	0	-13.313.157		10.237.133
TOTAL	9.172.945.011	0	0	-8.916.274.874	0	266.907.270

- 6.2. **Métodos de Amortización Utilizados (NIC 38.118 b, NIIF PYMES 18.27 b):**
Todas los intangibles se deprecian usando el método de la línea recta.
- 6.3. **Si las Vidas útiles son Finitas o Indefinidas (NIC 38.118 a, NIIF PYMES 17.31 c):**
Todos los activos intangibles tienen vida útil definida. La vida útil se define en cada caso, según el activo intangible que se adquiera.
- 6.3.1. **Software adquirido a terceros:** Se define una vida útil en función de los contratos de licencias respectivos o del uso estimado. Si no define una vida útil, se amortizan en un periodo máximo de 10 años
- 6.3.2. **Crédito mercantil (Compra paquete Accionario):** La vida útil es determinada a 20 años y se

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

continua con la provisión que venía por la compra de acciones efectuadas antes de 2016. A partir de la ley 1819 de 2016 no es permitido aplicar este método en la compra de acciones y se lleva como un mayor valor de la inversión. En 2025 se termina la Amortización del primer paquete de acciones adquirido, el saldo corresponde al último paquete comprado en 2010, quedando pendiente 5 años de amortización

6.4. Partidas del Estado de Resultados Integrales en las que está Incluida la Amortización de los Activos Intangibles (NIC 38.118 d, NIIF PYMES 18.27 d):


Cuenta (Concepto)	Valor
Gastos Amortizaciones y Agotamientos en el Estado de Resultados	368.185.363

7. Arrendamientos:

7.1. Descripción General de los Contratos de Arrendamiento Operativos más Significativos (NIIF PYMES 20.16):

Contrato (activo)	Veces que puede renovarse	Porcentaje de aumento anual pactado	Canon Mensual	Descripcion Predio
	(NIIF PYMES 20.16 c)	(NIIF PYMES 20.16 c)		
ARRIENDO EDIFICACIONES				
SANTIAGO ACERO TORRES	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
LUIS HECTOR BRICEÑO	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
JOSE AGAPITO BARRETO MORENO	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
EDINSON HARVEY CARO ESPINDOLA	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
EDGAR ALEJANDRO PINTO CEPEDA	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
EDISON JAMIER RAMIREZ DUARTE	INDEFINIDA	% IPC	252.000	BODEGA CRA 20 10
HELIGARDO MARQUEZ	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
PEDRO ANTONIO ROJAS	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
ROGELIO CUADROS ROJAS	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
MARCO FIDEL MILLAN ACUÑA	INDEFINIDA	% IPC	158.000	BODEGA CRA 20 10
HELIGARDO MARQUEZ	INDEFINIDA	% IPC	141.000	BODEGA LOTE FS
ADOLFO FERNANDO RINCON	INDEFINIDA	% IPC	141.000	BODEGA LOTE FS
FELIPE ABSALON CARDOZO	INDEFINIDA	% IPC	141.000	BODEGA LOTE FS
VIVIANA MILENA NEIRA RUA	INDEFINIDA	% IPC	447.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
CESAR JULIÁN GUTIÉRREZ SILVA	INDEFINIDA	% IPC	739.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
EDGAR HUMBERTO LÓPEZ TORRES	INDEFINIDA	% IPC	504.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
CESAR FERNANDO RODRIGUEZ QUEBEDO	INDEFINIDA	% IPC	210.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
FERNANDO TOBITO RIVEROS	INDEFINIDA	% IPC	300.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
JUAN DE JESUS FONSECA CRUZ	INDEFINIDA	% IPC	470.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
MARIO ALFONSO CELY PEREZ	INDEFINIDA	% IPC	300.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
PEDRO SAUL VERDUGO ALFONSO	INDEFINIDA	% IPC	300.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
LUIS HERNANDO CORDOBA GOMEZ	INDEFINIDA	% IPC	488.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
JOSE LUIS TIBAMOSCA CIRANICIGUA	INDEFINIDA	% IPC	210.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
NAIRO CARDENAS SIERRA	INDEFINIDA	% IPC	465.000	BAHIA TALLER FLOTA SUGAMUXI
MIGUEL ANTONIO HURTADO	INDEFINIDA	% IPC	521.000	BAHIA INSTALACIONES CALLE 13 BTA
MULTITRANSPORTE LOGISTICA DE COLON	INDEFINIDA	% IPC	200.000	OFICINA BOGOTA CALLE 13
NELSON ARTURO GALINDO GODOY	INDEFINIDA	% IPC	3.220.000	LOCAL Y CAFETEERIA BOGOTA CALLE 13
AGENCIA DE SEGUROS ANGELES SAS	INDEFINIDA	% IPC	5.000.000	LOCAL BOGOTA CALLE 13
FUNDACION RUTA INNOVA	INDEFINIDA	% IPC	7.140.000	OFICINAS CL 9 20
AUTOBOY SA	INDEFINIDA	% IPC	2.103.000	LOCAL BOGOTA CALLE 13
AUTOBOY S.A.	INDEFINIDA	% IPC	1.300.000	LOCAL TERMINAL DE TRANSPORTES
JESUS EPARQUI VELASCO PENA	INDEFINIDA	% IPC	1.620.000	RESTAURANTE CALLE 13

Bienes arrendados, con contratos a término fijo renovables, pero sin opción de compra para el arrendatario.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

8. PASIVOS:

8.1. Préstamos Tomados (Obligaciones Financieras con Bancos y Otras Instituciones):

8.1.1. A corto plazo

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	293.867.058	1.272.441.766	-978.574.708	-77%
Crédito Ordinario	207.407.408	359.752.882	-152.345.474	-42%
Crédito para vehículos	0	108.939.024	-108.939.024	-100%
Arrendamiento Financiero	85.862.181	232.402.283	-146.540.102	-63%
Préstamo de Inversiones Angeles	597.469	571.347.577	-570.750.108	-100%

8.1.2. A largo plazo

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	586.539.178	532.654.726	53.884.452	10%
Crédito Ordinario	414.814.816	0	414.814.816	N/A
Arrendamiento Financiero	171.724.362	532.654.726	-360.930.364	-68%

8.2. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar:


Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar	18.001.988.543	15.485.403.776	2.516.584.768	16%

8.2.1. Acreedores Comerciales por Pagar:

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
	4.668.535.616	4.022.714.529	645.821.087	16%
Costos y Gastos por pagar	2.607.939.321	2.312.099.806	295.839.516	13%
Proveedores de Almacén	1.255.366.050	1.357.263.784	-101.897.735	-8%
Valores por reintegrar a favor de Asociados	32.619.738	341.712.501	-309.092.763	-90%
Anticipos y Avances Recibidos	772.610.507	11.638.438	760.972.069	6538%

8.2.2. Pasivos Acumulados o devengados (NIIF PYMES 4.11 d):

Beneficios a Empleados				
Concepto	Saldo Actual:	Saldo año	Var. Absoluta	Var.
	587.450.087	655.679.118	-68.229.031	-10%
1 Beneficios a los empleados a corto plazo (Obligaciones laborales)	587.450.087	655.679.118	-68.229.031	-10%

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

8.2.3. Retenciones por Pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Retenciones por Pagar	746.705.883	661.978.515	84.727.368	13%
Retenciones y aportes de nómina por pagar	560.839.536	513.175.836	47.663.700	9%
Retencion en la fuente por Pagar	185.866.347	148.802.679	37.063.668	25%

8.2.4. Otras Cuentas por Pagar NIC 1.78 (P.C.), NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Ingresos recibidos para terceros	11.999.296.958	10.145.031.614	1.854.265.344	18%
- Salarios y Prestaciones Sociales Conductores	2.284.379.173	1.851.410.801	432.968.372	23%
- Proveedores de Asociados	1.205.489.937	932.732.089	272.757.848	29%
- Ventas por cuenta de Terceros - Transporte	8.509.427.847	7.360.888.724	1.148.539.123	16%

8.3. Pasivos por Impuestos Corrientes y Contribuciones:

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Pasivos por Impuestos Corrientes y Contribuciones	42.700.745	112.410.000	-69.709.255	-62%
Impuesto a las Ventas por Pagar	42.700.745	112.410.000	-69.709.255	-62%

8.4. Otras cuentas por Pagar - No Corriente NIC 1.78 (P.C.) NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	13.879.958.531	12.856.306.015	1.023.652.515	8%
Acredores Varios - No corriente	10.306.044.861	10.180.129.297	125.915.564	1%
Fondo de Reposición	3.573.913.670	2.676.176.719	897.736.951	34%

8.5. Provisiones NIIF PYMES 4.3 (P.C.):

CLASES DE PROVISION	
Conciliación de Provisiones	Por litigios (NIC 37. E 10, NIIF PYMES)
Saldo año Anterior: 31/12/2024	1.648.754.899
Provisiones durante el año	0
Aplicaciones de Provisiones	924.176.319
Reversión de Provisiones	0
Traslados de provisiones	0
Saldo Final del Periodo: 31/12/2025	724.578.580

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

La provisión para embargos judiciales se causa de acuerdo con informe jurídico y con la situación de los procesos en contra de la Cooperativa que pueden afectar negativamente la situación financiera de la empresa.

En el año 2025 no se causa provisión teniendo en cuenta concepto Jurídico, bajo los principios de razonabilidad, ponderación, proporcionalidad y eficacia, con la observación al bajarse significativamente el saldo de la provisión, se debe continuar provisionando.

8.6. Fondo de Reposición

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Pasivo Cuenta 2660	3.573.913.670	2.676.176.719	897.736.951	34%
Activo 1115- Cuenta de Ahorros No. 24086696425 Banco Caja Social	2.864.423.745	1.988.096.248	876.327.497	44%
Activo - CDT'S Banco de Bogotá	611.796.877	611.796.877	0	0%

El Fondo de Reposición reglamentado mediante acuerdo 010 del 29 de junio de 2007 del Consejo de Administración de Coflonorte Ltda. Y según la circular 05 del 30 de marzo de 2007 del Ministerio de Transporte. Se alimenta del 1% del total de producido de los vehículos afiliados a la Cooperativa en la modalidad de Servicio Transporte Intermunicipal de Pasajeros.

8.7. Fondos Sociales

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Fondos Sociales y Mutuales	10.477.295.353	10.362.309.950	114.985.403	1%
Fondo Social de Educación	0	321.484.626	-321.484.626	-100%
Fondo Social de Solidaridad	222.400.891	134.665.290	87.735.601	65%
Fondo de Ayuda Mutua	6.044.598.905	5.348.001.368	696.597.538	13%
Fondo de Seguro de Remesas	1.345.210.820	1.345.710.820	-500.000	0%
Fondo de Garantías Agencias	106.305.963	129.890.215	-23.584.253	-18%
Fondo de Prevención y Atención de Emergencia	2.758.778.774	3.082.557.631	-323.778.857	-11%

- El fondo de garantías de las agencias deja de cobrarse a las agencias de pasajes, en la vigencia 2017 según ordenes impartidas por el Consejo de Administración, por lo cual a partir de la misma vigencia se empieza a devolver a los Agencistas en partes proporcionales; actualmente solo se descuenta a Agentes comerciales de Remesas.
- En el Activo se encuentran los siguientes valores correspondientes a Fondos Sociales.

CDT'S (EFECTIVO RESTRIGIDO)		
ENTIDAD	Fondo	Saldo Actual Sep. 30/2025
Banco de Bogotá	Fondo de Ayuda Mutua	1.161.797.023
Banco de Bogotá	Fondo de Remesas	100.742.933

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

9. Capital

9.1. Clases de Patrimonio (NIIF PYMES 4.11 f):

Concepto	Saldo Actual: 31/12/2025	Saldo año Anterior: 31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
PATRIMONIO	33.674.816.460	32.249.299.007	1.425.517.453	4%
Capital:	20.489.522.628	17.735.138.239	2.754.384.389	16%
Aportes Ordinarios	16.788.151.611	14.336.806.706	2.451.344.905	17%
Aportes Extraordinarios	142.621.017	148.331.533	-5.710.516	-4%
Aportes sociales Mínimo no reducible	3.558.750.000	3.250.000.000	308.750.000	10%
Reservas	4.480.496.007	3.905.024.804	575.471.203	15%
Legales	3.708.730.845	3.133.259.642	575.471.203	18%
Estatutarias	764.324.131	764.324.131	0	0%
Ocasionales	7.441.031	7.441.031	0	0%
Resultados del Ejercicio (Ganancias o pérdidas)	1.780.392.340	2.877.356.010	-1.096.963.670	-38%
Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	6.924.405.485	7.731.779.954	-807.374.469	-10%

10 Análisis de Ingresos y Gastos (NIIF PYMES 23.30 b)

10.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

Concepto	31/12/2025	31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Ingresos de Actividades Ordinarias:	59.548.833.062	57.062.907.310	2.485.925.752	4%
Venta de bienes (neto de descuentos, rebajas y similares)	37.007.829.562	34.842.922.993	2.164.906.569	6%
Ventas Repuestos	3.049.758.681	3.504.059.008	-454.300.327	-13%
Venta de Llantas, lubricantes y aditivos	5.535.291.987	5.334.727.278	200.564.709	4%
Venta de Combustible	28.599.249.423	25.678.618.067	2.920.631.356	11%
Venta de Otros Servicios	1.134.199.622	1.192.405.505	-58.205.883	-5%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-1.310.670.151	-866.886.865	-443.783.286	51%
Prestación de Servicios	20.495.252.765	20.641.333.259	-146.080.494	-1%
Servicio de Transporte de Pasajeros - Vh de Asociados	11.004.468.441	8.812.281.122	2.192.187.319	25%
Transporte en Vehículos propios	2.395.633.811	4.906.213.500	-2.510.579.689	-51%
Servicio de Transporte de Encomiendas y mensajería	1.020.471.145	2.692.329.898	-1.671.858.752	-62%
Servicio Complementario para el Transporte	2.585.961.057	2.685.077.517	-99.116.460	-4%
Participación en Consorcios y UT	3.495.578.191	1.874.321.198	1.621.256.993	86%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-6.859.880	-328.889.975	322.030.095	-98%
Otros ingresos de actividades ordinarias:	2.045.750.735	1.578.651.058	467.099.677	30%
Intereses Deudores por venta de bienes	5.079.119	4.001.436	1.077.683	27%
Arrendamientos	534.765.571	407.233.319	127.532.252	31%
Administrativos y Sociales	1.513.980.000	1.167.960.000	346.020.000	30%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-8.073.955	-543.697	-7.530.258	1385%

Agrupar las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia, relacionados directamente con el cumplimiento del objeto social de la empresa que es la Explotación del transporte terrestre automotor de pasajeros, cargas y Encomiendas, Ventas de Repuestos, Ventas de Combustible y negocios conexos.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Versión: 2.0

Las sumas recibidas *anticipadamente* por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios que se ejecutaran en el futuro se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución del mismo (servicios) o la cuenta por cobrar.

Se registró como ingreso ya que el importe pudo ser medido con fiabilidad y cumplió con los requisitos:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que **COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA NORTE LTDA.** obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

Los valores recibidos por concepto de prestación de servicio son recibidos de contado, así mismo las ventas, para los asociados existe la modalidad de crédito, pero cumple con los términos generales de negocio y no superan los 180 días estipulados en la política.

10.2 Otros Ingresos

Concepto	31/12/2025	31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Otros Ingresos	1.142.772.148	229.082.490	913.689.658	399%
Utilidad en Venta de Activos fijos	994.673.170	66.399.997	928.273.173	1398%
Financieros	19.712.667	7.932.776	11.779.891	148%
Recuperaciones	107.200.919	86.088.612	21.112.308	25%
Diversos	22.626.903	76.283.655	-53.656.752	-70%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	-1.441.511	-7.622.550	6.181.039	-81%

Registra los Ingresos No operacionales que representan la captación de dineros provenientes de transacciones diferentes al Objeto Social de la empresa Tales como: Utilidad en venta de activos fijos, Intereses sobre Préstamos, y diversos.

10.3 Costo de Venta

Concepto	31/12/2025	31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Costos de Ventas	35.847.584.293	34.780.909.847	1.066.674.445	3%
Costos Ventas de Repuestos	2.888.730.552	3.324.699.584	-435.969.032	-13%
Costos de Venta Combustible	24.874.783.208	22.230.013.157	2.644.770.051	12%
Costo de ventas llantas y lubricantes	5.222.966.562	5.048.718.407	174.248.155	3%
Costos de Venta Otros Servicios	809.604.715	1.011.873.650	-202.268.935	-20%
Costos de Venta Servicio Transporte de Carga	16.728.562	1.193.890.688	-1.177.162.126	-99%
Costos en Contratos de Transporte	508.924.745	406.157.485	102.767.260	25%
Costo Mantenimiento vehículos propios	774.963.947	1.880.925.272	-1.105.961.325	-59%
Costos Participación en Consorcios	1.139.296.873	123.000.000	1.016.296.873	826%
Devoluciones y descuentos en Compras	-388.414.870	-438.368.395	49.953.525	-11%

Se efectúa el registro de los costos ya que pueden ser medido con fiabilidad agrupando las cuentas que representan las erogaciones, y cargos financieros y operativos en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, en un ejercicio determinado. Mediante el sistema de causación o devengo se registran, con cargo a las cuentas del estado de resultados.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
		Versión: 2.0
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Fecha: 09/08/2023

10.4 Gastos

Concepto	31/12/2025	31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
GASTOS	23.063.628.577	19.633.723.942	3.429.904.635	17%
Sueldos y Salarios	5.943.888.068	6.645.150.597	-701.262.529	-11%
Aportes Seguridad Social	1.186.701.043	1.358.873.084	-172.172.041	-13%
Prestaciones Sociales	1.311.653.402	1.499.888.604	-188.235.202	-13%
Otros Beneficios a Empleados	303.064.456	305.018.120	-1.953.664	-1%
Total gastos por Beneficio a Empleados	8.745.306.970	9.808.930.406	-1.063.623.436	-11%
Gastos generales	11.295.294.844	6.559.646.862	4.735.647.982	72%
Gastos participación en Consorcios y UT	1.958.438.994	1.670.026.047	288.412.947	17%
Provisiones	4.543.320	28.270.321	-23.727.001	-84%
Amortización	368.185.363	368.185.392	-29	0%
Depreciación	447.849.014	568.561.268	-120.712.254	-21%
Financieros	188.372.199	337.028.978	-148.656.779	-44%
Otros gastos	55.637.873	293.074.669	-237.436.796	-81%

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social del ente económico y se contabilizan sobre la base de causación, registrando las sumas en que se incurre directamente con la gestión administrativa o prestación de servicios. Se registra un correcto manejo de los gastos y su respectiva clasificación con el fin de lograr un óptimo registro contable de los gastos y el adecuado soporte de estos, se ha logrado iniciar la concientización de la utilización de soportes contables adecuados y la implementación de documentos equivalentes a la factura de venta.

10.5. Resultado del Ejercicio

Concepto	31/12/2025	31/12/2024	Var. Absoluta	Var. Relativa
Total Resultado y Otro Resultado Integral	1.780.392.340	2.877.356.010	-1.096.963.670	-38%

Expone el resultado de periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025, que comparado con el mismo periodo de 2024 tiene una disminución en los excedentes del 38%.

11 Revelación Riesgo Jurídico

Para el 2025 no se presupuestó provisión para litigios o procesos judiciales teniendo en cuenta concepto jurídico y la provisión existente a la fecha.

A continuación, la relación de Procesos Judiciales actualmente en Contra de la Cooperativa:

SOGAMOSO						
JUZGADO	RADICADO	DEMANDANTE	DEMANDADO	ESTADO ACTUAL	CUANTIA	PORCENTAJE - PROBABILIDAD DE PERDIDA
JUZGADO 01 CIVIL DEL CIRCUITO	15759315300120200002301	YESID CONRADO ALZATE	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 373 C.G.P.	\$238.206.469	20%
JUZGADO 02 CIVIL DEL CIRCUITO	15759315300220190011200	JOSÉ JOAQUIN COMBARIZA SANTA MARIA Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 373 C.G.P.	\$ 527.720.660	30%
JUZGADO 03 CIVIL DEL CIRCUITO	15759315300120110008800	ANA JOAQUINA VEGA VERDUGO	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EJECUTIVO POR SENTENCIA	\$ 580.487.893	10%
	15759315300320210003901	GLORIA JAZMIN BECERRA JIMENEZ	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO CON SENTENCIA FAVORABLE DE SEGUNDA INSTANCIA	\$ 726.820.800	10%



GESTIÓN FINANCIERA

Código: CFL.GF-FOR-005

Versión: 2.0

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Fecha: 09/08/2023

JUZGADO 03 CIVIL DEL CIRCUITO	15759315300320230014200	JOSE ISRAEL GUEVARA SOLER Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN ETAPA INICIAL CON CONTESTACION DE DEMANDA COMO CURADOR AD LITEM	SIN ESTABLECER	30%
	15759315300120110001000	DIEGO ARMANDO CASTAÑEDA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE DELIGENCIA DE REMATE DE PREDIOS DEL DEMANDADO JOSE VICENTE VARGAS	POR VERIFICAR, POSTERIOR A REMATES JUDICIALES DE LOS DEMAS DEMANDADOS	30%
JUZGADO 01 CIVIL MUNICIPAL	15759405300120110025300	YESSICA NATHALY CASTAÑEDA PARRA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 373 C.G.P.	\$ 93.189.140	30%
JUZGADO 01 LABORAL DEL CIRCUITO DE SOGAMOSO	15759310500120110035600	PEDRO LUIS RAMIREZ MORALES	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 373 C.G.P.	SIN ESTABLECER	10%
	15759310500120170019501	JOSE GREGORIO PEREZ SILVA	COFLONORTE LTDA	PROCESO EN ETAPA DE CONCILIACION	\$37,053,234	10%
	15759310500120220003701	CARLOS OCTAVIO CUBILLOS	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE DELIGENCIA DE SECUESTRO	\$ 233.514.748	20%
	15759310500120190009500	JOSE JOAQUIN PEREZ BOHORQUEZ	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$81,551,000	10%
	15759310500120210015600	OSWALDO SANCHEZ ZORRO	COFLONORTE LTDA	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	\$ 89.389.349	30%
	15759310500120220012200	JORGE ERSEN CALDERON MEJIA	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 4.177.338	10%
	15759310500120170032600	PEDRO JESUS MERCHAN CARVAJAL Y OTROS	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$195,529,030	30%
	15759310500120230005701	HENRY NIÑO CRISTIANCHO	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$110,218,431	20%
JUZGADO 02 LABORAL DEL CIRCUITO	15759310500220220014900	JOSÉ ANTONIO ALBARRACÍN ACEVEDO	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 145.157.600	10%
	15759310500220240017100	BLANCA MIRIAN ARIAS MENDOZA	COFLONORTE LTDA	PROCESO EJECUTIVO POR SENTENCIA	SIN ESTABLECER	5%
DUITAMA						
JUZGADO 03 CIVIL DEL CIRCUITO	15238310300320060011700	VICTOR JULIO AMAYA RAMIREZ	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	\$ 82.000.000	10%
TUNJA						
JUZGADO 02 LABORAL DEL CIRCUITO	15001310500220190011200	RICARDO QUINCHANEGUA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO CON SENTENCIA FAVORABLE DE SEGUNDA INSTANCIA	\$ 50.000.000	10%
	15001310500220200025200	JHON STEBEN AVELLA SANCHEZ Y FAMILIA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 3.467.846.505	20%
JUZGADO 04 LABORAL DEL CIRCUITO	15001310500420220037100	JOSE RICARDO RAQUIRA DUARTE	COFLONORTE LTDA Y OTROS	APELACION DE SENTENCIA EN PRIMERA INSTANCIA	\$ 150.000.000	10%
JUZGADO 02 CIVIL DEL CIRCUITO	15001315300220210009301	YULI CHATERINE FONSECA RINCÓN Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	\$ 771.682.014	30%
JUZGADO 04 CIVIL DEL CIRCUITO	15001315300420210000101	CLAUDIA SONIA VILLAMIZAR JAIMES Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN TERMINACION POR TRANSACCION	\$ 75.084.473	0%
	15001315300420210012300	MICHELL DANIELA RINCÓN NIÑO	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN TERMINACION POR TRANSACCION	\$ 142.929.067	0%
	15001315300420240021700	CESAR AGUSTO HERRERA CASTELLANOS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CONTINUACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$700,000,000	20%
	15001315300420220011900	MARIA TEREZA MALAGON	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO CON ACUERDO CONCLIATORIO	\$ 190.000.000	0%
YOPAL						
JUZGADO 01 CIVIL DEL CIRCUITO	85001310300120240007400	VICTOR ALFONSO MOLINA YANQUEN	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 373 C.G.P.	\$ 343.761.868	0%
JUZGADO 03 CIVIL DEL CIRCUITO	85001310300320240014300	MANUEL ALEJANDRO BARRERA CELY	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 259.546.979	30%
JUZGADO 04 CIVIL MUNICIPAL	85001400300420230022900	FREDY ALEXANDER RODRIGUEZ	COFLONORTE LTDA	RESTITUCION DE INMUEBLE ARRENDADO EN ETAPA DE NOTIFICACION	\$ 0	0%
JUZGADO 03 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	85001333300320250018400	RUBEN DARIO BENITEZ SIBO Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN ETAPA INICIAL CON CONTESTACION DE DEMANDA Y LLAMAMIENTOS EN GARANTIA	\$ 355.875.000	20%
JUZGADO 04 ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO	85001333300420250013700	MARLEM ROMERO TRIANA Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN ETAPA INICIAL CON CONTESTACION DE DEMANDA Y LLAMAMIENTOS EN GARANTIA	\$1'424.700.000	20%
PAZ DEL RIO						
JUZGADO 01 PROMISCO MUNICIPAL	15537318900120130002806	ALCIRA LOPEZ CAMACHO Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE DECISION POR PARTE DE LA CORTE SUPREMA DE JUSTICIA	SIN ESTABLECER	40%



GESTIÓN FINANCIERA

Código: CFL.GF-FOR-005

Versión: 2.0

REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Fecha: 09/08/2023

GIRON						
JUZGADO 02 CML MUNICIPAL	68001400302920170082501	MARCO TULIO FRANCO SILVA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$73.771.700.00	10%
VILLAVICENCIO						
JUZGADO 02 CML DEL CIRCUITO	50001315300220120038401	MARIA IDALY CHICHILLA CASANOVA Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PENDIENTE POR DECISION DEL TRIBUNAL	\$ 2.574.513.104	10%
JUZGADO 04 CML DEL CIRCUITO	50001310300420120025500	LUZ LUDIBIA TORRES SANCHEZ Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO PENDIENTE POR DEVOLUCION DE DINEROS	\$ 44.346.885	0%
	50001310300420150018600	ORLANDO RAFAEL TORRES GALINDO Y FAMILIA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PENDIENTE POR DECISION DEL TRIBUNAL	\$ 924.000.000	30%
JUZGADO 05 CML DEL CIRCUITO	50001315300520200017400	ISRAEL CARREÑO OSORIO Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 6.979.657.633	30%
BOGOTÁ D.C.						
JUZGADO 02 CML DE EJECUCION DE SENTENCIAS DEL CIRCUITO	11001310301820050035100	ANA FRANCISCA DELGADO BUITRAGO Y OTRO	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	SIN ESTABLECER	10%
JUZGADO 03 CML DE EJECUCION DE SENTENCIAS DEL CIRCUITO	11001310303820050040900	JOSE DARIO VARGAS Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	SIN ESTABLECER	10%
	11001310300820180018200	JULIO ANIBAL SANDOVAL JOYA Y OTRO	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	SIN ESTABLECER	10%
JUZGADO 22 CML DEL CIRCUITO	11001310302220240017200	JUAN CAMILO DIAZ PEÑALOZA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	\$ 211.921.386	20%
JUZGADO 47 CML DEL CIRCUITO	11001310302020060051400	JOSE CARMEN JULIO MARQUEZ CHIA	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN TERMINACION POR CONCILIACION	SIN ESTABLECER	0%
JUZGADO 53 CML DEL CIRCUITO	11001310305320240034000	HERNANDO DIAZ DIAZ Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN TERMINACION POR CONCILIACION	\$ 233.316.446	0%
JUZGADO 48 CML DEL CIRCUITO	11001310301120130000200	ZENAIDA TARAZONA FIGUEROA Y OTROS	COFLONORTE LTDA Y OTROS	EN TERMINACION POR DESISTIMIENTO TACITO	SIN ESTABLECER	0%
JUZGADO 35 ADMINISTRATIV DEL CIRCUITO	11001333603520180020500	JAIRO ANDRES RAMIREZ HERNANDEZ	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO CON CONTESTACION DE DEMANDA Y LLAMAMIENTOS EN GARANTIA	SIN ESTABLECER	20%
JUZGADO 43 CML MUNICIPAL	11001400304320240122200	NAYIBE SUSANA NIÑO LOPEZ	MIGUEL ANGEL VARGAS FLOREZ Y OTRO	PROCESO EN TRAMITE EJECUTIVO	SIN ESTABLECER	5%
JUZGADO 32 LABORAL DEL CIRCUITO	11001310503220220012200	LUIS EDUARDO RODRIGUEZ ESPINOZA	COFLONORTE LTDA	EN ESPERA DE CELEBRACION DE AUDIENCIA ART. 372 C.G.P.	SIN ESTABLECER	10%
CALI						
JUZGADO 14 CML DEL CIRCUITO	76001310301420200004200	ANDRES FELIPE TORO LOPEZ	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO EN ESPERA DE RESOLUCION DE RECURSOS DE REPOSICION Y QUEJA	SIN ESTABLECER	10%
SUPERINTENDENCIA DE INDUSTRIA Y COMERCIO						
ACCIÓN DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR	24-390570	LUIS JAVIER RINCÓN MORALES	COFLONORTE LTDA Y OTROS	PROCESO CON TRASLADO DE EXCEPCIONES DE MERITO	ACCIÓN DE PROTECCIÓN AL CONSUMIDOR	10%

REVELACIONES ADICIONALES:

GOBIERNO CORPORATIVO

Los diferentes órganos de administración y control de la Cooperativa desarrollan sus funciones de manera independiente y coordinada, logrando un ambiente de armonía que ha permitido consolidar una cultura organizacional basada en los principios y valores corporativos de Confianza, Compromiso, Servicio, Desarrollo integral y Responsabilidad Social, así como los pilares básicos de un sistema de control interno como son el autocontrol, la autogestión y la autorregulación.

El Consejo de Administración, quincenalmente celebra reunión ordinaria donde la Presidencia, la Gerencia y los comités de apoyo presentan informes sobre los distintos aspectos administrativos, comerciales y financieros, para evaluar la evolución y proyección de los negocios de la Cooperativa y tomar las decisiones para mejorar los procesos internos en procura de la eficiencia en el desarrollo del objeto social.

	GESTIÓN FINANCIERA	Código: CFL.GF-FOR-005
	REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS	Versión: 2.0
		Fecha: 09/08/2023

Infraestructura tecnológica: La Cooperativa en el presente año ha minimizado los inconvenientes presentados con la plataforma tecnológica de los procesos contables, y fortalece permanentemente su infraestructura para garantizar la calidad, confidencialidad y seguridad de la información.

Gestión de riesgos: La Cooperativa ha logrado avances muy significativos en la implementación de los diferentes sistemas de administración de riesgos, diseñando políticas, procedimientos y metodologías apoyadas en herramientas tecnológicas, para identificar, medir, controlar y monitorear los diferentes riesgos que pueden afectarla, logrando consolidar en sus empleados este tema como factor fundamental de la cultura organizacional.

Recurso Humano: El personal en general tiene la formación ética y profesional que se requiere para el tipo de actividad realizada por la Cooperativa. Permanentemente se brinda capacitación y entrenamiento, mediante el uso de herramientas virtuales haciéndolo más oportuno y efectivo. Asimismo, la Cooperativa promueve la formación técnica y profesional de los empleados con permisos laborales y auxilios económicos.

Monitoreo de operaciones: A través de los jefes de áreas y Auditoría Interna por parte de Revisoría Fiscal se monitorean las transacciones y el funcionamiento normal de los aplicativos según los requerimientos de los productos y servicios.

Políticas y División de Funciones: El Consejo de Administración, ha establecido las políticas generales que reglamentan los diferentes productos y servicios, así como la administración de los distintos riesgos derivados de la gestión financiera, en los cuales se definen los objetivos, funciones, responsabilidades, facultades y procedimientos.

Así mismo, a través de la Gerencia y los Departamentos de Gestión de calidad y Salud Ocupacional se reglamentan los diferentes procedimientos y se imparten las instrucciones y capacitación a los empleados de la cooperativa para su inmediata aplicación y cumplimiento, lo que ha permitido que la empresa actualmente esté certificada en las Normas ISO 9001: 2015 (Sistema de Gestión de Calidad), ISO 39001: 2012 (Sistema de Gestión de Seguridad Vial) , NTC 009 : 2007 (Calidad en la prestación del Servicio Turístico Terrestre Automotor) y en la ISO 45001 (Sistema de Gestión de la Salud y la Seguridad en el Trabajo).

ADOLFO FERNANDO RINCON REYES

Representante Legal
C.C. 74.371.035 de Duitama

GLORIA INES CIRATA MARTINEZ

Contador Público
T.P. 169442-T

LILIANA MCLANO GOMEZ

Revisor Fiscal
T.P 153639-T



COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
FLOTA NORTE LTDA.

COFLONORTE

NIT. 891.800.045-7



Sogamoso, 14 de marzo de 2026

Señores
**Asamblea General de Asociados
COFLONORTE LTDA.**
Sogamoso

Nosotros, ADOLFO FERNANDO RINCÓN REYES, en calidad de Representante Legal, y GLORIA INÉS CIRATA MARTÍNEZ, en calidad de Contadora Pública, de LA COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES FLOTA LTDA. – COFLONORTE,

CERTIFICAMOS

Que, hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros separados a 31 de diciembre de 2025, los cuales comprenden:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con el marco técnico normativo para el Grupo 2 – NIIF para las PYMES, contenido en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus decretos reglamentarios posteriores, incluyendo las modificaciones vigentes para el corte del año 2025. Este marco es congruente, en todos los aspectos materiales, con el Estándar Internacional para PYMES emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Certificamos además que:

1. Las cifras incluidas en los Estados Financieros fueron fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad, los cuales se encuentran debidamente registrados, actualizados y soportados.



Línea única de atención a nivel nacional: 317 300 1000 **WhatsApp:** 322 252 6992
Expresos y turismo: 311 462 1199 **Carga y encomiendas:** 310 320 7682

www.coflonorte.com.co





Comprometidos con la excelencia

COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
FLOTA NORTE LTDA.

COFLONORTE

NIT. 891.800.045-7



2. Los hechos económicos han sido reconocidos, medidos, clasificados, descritos y revelados de conformidad con el marco técnico normativo aplicable en Colombia.
3. Los activos y pasivos registrados existen, son cuantificables y representan derechos y obligaciones reales de la entidad a la fecha de corte.
4. No existen pasivos, contingencias, compromisos o gravámenes significativos distintos a los revelados en los Estados Financieros y sus notas.
5. La información relacionada con la participación de la Cooperativa en Consorcios y Uniones Temporales ha sido reconocida contablemente de acuerdo con su porcentaje de participación, incorporando en sus Estados Financieros los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos que le corresponden, conforme al marco técnico normativo aplicable.
6. No se tiene conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar razonablemente la situación financiera de la entidad.
7. No se recibieron comunicaciones formales por parte de las entidades de inspección, vigilancia y control que ejercen supervisión sobre la Cooperativa, tales como la Superintendencia de Transporte, la Superintendencia de la Economía Solidaria o la DIAN, que impliquen incumplimientos normativos o situaciones que deban ser reveladas en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025.
8. La entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales relacionadas con la prevención del lavado de activos y la financiación del terrorismo (LA/FT), y no se obtuvo información que permita concluir que fue utilizada para el manejo de recursos provenientes de actividades ilícitas.
9. Se ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
10. Se han revelado adecuadamente todos los procesos judiciales, demandas, sanciones o contingencias de las cuales se tiene conocimiento.
11. No se han presentado hechos posteriores al cierre del ejercicio que requieran ajuste o revelación adicional en los Estados Financieros.



Línea única de atención a nivel nacional: 317 300 1000 **WhatsApp:** 322 252 6992

Expresos y turismo: 311 462 1199 **Carga y encomiendas:** 310 320 7682

www.coflonorte.com.co





COOPERATIVA DE TRANSPORTADORES
FLOTA NORTE LTDA.

COFLONORTE

NIT. 891.800.045-7



12. La entidad cumple con el principio de negocio en marcha y no existen hechos o condiciones que pongan en duda su continuidad operacional.
13. Se ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor, conforme a lo dispuesto en la Ley 603 de 2000.
14. Durante el año 2025 la entidad no obstaculizó operaciones de factoring realizadas por proveedores o acreedores con sus respectivas facturas de venta.

Los procedimientos de reconocimiento, medición, presentación y revelación adoptados reflejan razonablemente la situación financiera de la Cooperativa al 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2025.

Cordialmente,


ADOLFO FERNANDO RINCON REYES
Representante Legal
C.C. 74.371.035 de Duitama


GLORIA INES GIRATA MARTINEZ
Contadora
Tarjeta Profesional No. 169442-T



Línea única de atención a nivel nacional: 317 300 1000 **WhatsApp:** 322 252 6992
Expresos y turismo: 311 462 1199 **Carga y encomiendas:** 310 320 7682

www.coflonorte.com.co

